

Jahresabschluss 2024 – Entwurf –

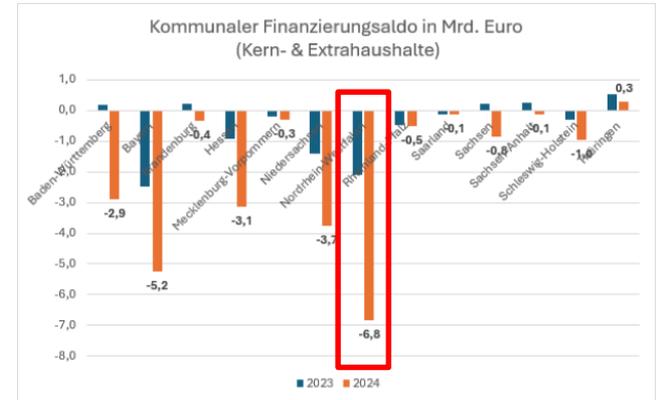
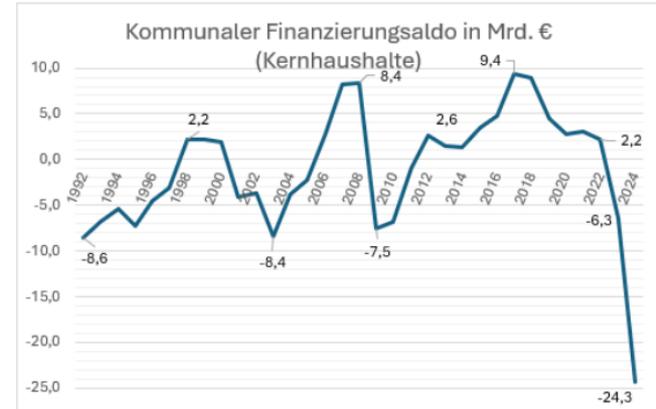


Jahresabschluss 2024 – Entwurf – Rahmenbedingungen



Jahresabschluss 2024 – Entwurf – kommunaler Finanzierungssaldo

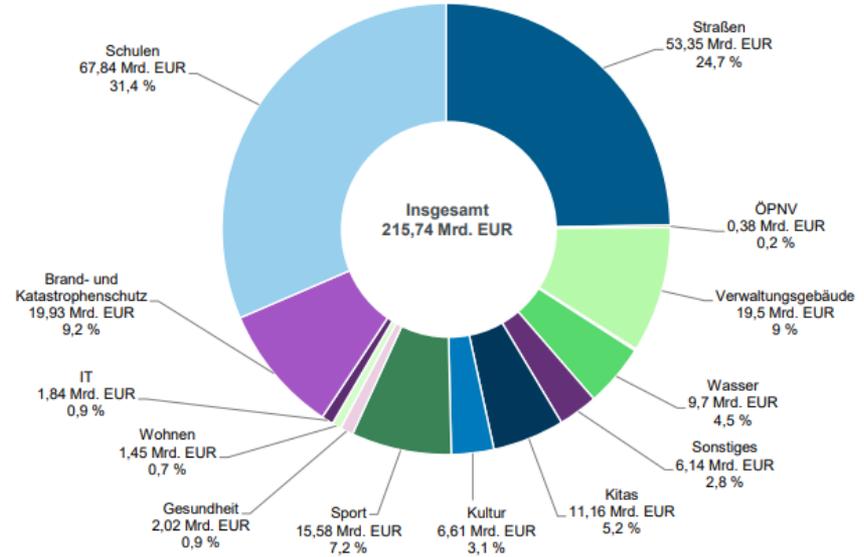
- Defizit: +300 Prozent zum Vorjahr
- Ursachen:
 - Ausgabenentwicklung: +8,8 Prozent
 - Soziale Leistungen: +11,7 Prozent
 - Personal: +8,9 Prozent
 - Zinsen: +32,1 Prozent
 - Sachinvestitionen: +6,4 Prozent
 - Einnahmeentwicklung: +3,5 Prozent
 - Gebühren: +7,5 Prozent
 - Steuern: +1,5 Prozent
- NRW ist „einsamer“ Spitzenreiter
- Defizite Städte und Gemeinden im Kreis Warendorf (Prognose 2024): >40 Mio. Euro



Quelle: Städte- und Gemeindebund Nordrhein-Westfalen, Datenbasis: Statistisches Bundesamt

Jahresabschluss 2024 – Entwurf – kommunaler Investitionsrückstand

- Investitionsrückstand: 216 Mrd. Euro (+16 Prozent zum Vorjahr)
 - Vorjahr: 186 Mrd. Euro (+12 Prozent zum Vorjahr)
- Substanz wird verbraucht
- Notwendige Transformationsaufgaben über eine Billion Euro im kommenden Jahrzehnt können nicht ausreichend finanziert werden



Quelle: KfW-Kommunalpanel 2025.

Jahresabschluss 2024 – Entwurf – Ergebnisse im Überblick



Jahresabschluss 2024 – Entwurf – Eckdaten im Überblick

	2024	2023
	in Mio. Euro	
Jahresergebnis	-3,8	+1,5
Bilanzsumme	313,0	290,7
Eigenkapital	81,0	84,7
Investitionen	16,8	15,9
Investitionskreditaufnahme	7,0	0
Liquide Mittel*	5,2	6,6

*ohne Bereinigungen/strukturelle Veränderungen

Jahresabschluss 2024 – Entwurf – 10-Jahres-Vergleich

	31.12.2015 TEuro	31.12.2024 TEuro	Differenz TEuro
Bilanzsumme	249.803	313.039	+63.236
Anlagevermögen	231.590	255.664	+24.074
Liquide Mittel	168	5.210	+5.042
Eigenkapital	74.278	81.006	+6.728
Ausgleichsrücklage	0	13.337	+13.337
Investitionskredite	0	7.719	+7.719

ohne Bereinigungen/strukturelle Veränderungen

Jahresabschluss 2024 – Entwurf – Bilanz



Jahresabschluss 2024 – Entwurf –

Aktiva

	31.12.2023 TEuro	31.12.2024 TEuro	Differenz TEuro
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	7.481	7.481	0
1. Anlagevermögen	247.768	255.664	+7.896
1.1 immaterielle Vermögensgegenstände	566	536	-31
1.2 Sachanlagevermögen	222.317	228.777	+6.460
1.3 Finanzanlagen	24.883	26.351	+1.468
2. Umlaufvermögen	30.613	41.340	+10.727
2.1 Vorräte	4.187	9.353	+5.166
2.2 Forderungen	19.849	26.776	+6.927
2.4 liquide Mittel	6.577	5.210	-1.367
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	4.875	8.554	+3.679
BILANZSUMME AKTIVA	290.737	313.039	+22.302

Jahresabschluss 2024 – Entwurf – Sachanlagevermögen

	31.12.2023 TEuro	31.12.2024 TEuro		
		Zugänge/ Umbuchungen	Abgänge/ Abschreibungen/ Umbuchungen	Endstand
Unbebaute Grundstücke	48.951	1.331	-393	49.890
Bebaute Grundstücke	66.262	9.175	-2.498	72.939
Infrastrukturvermögen	77.242	6.809	-2.396	81.655
Bauten auf fremden Grund und Boden	1.125	43	-49	1.120
Kunstgegenstände/Kulturdenkmäler	338	2	0	340
Maschinen und technische Anlagen	4.185	1.199	-604	4.780
Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.635	1.703	-1.246	8.091
Geleistete Anzahlungen/Anlagen im Bau	16.579	-3.424	-3.192	9.963
Sachanlagevermögen	<u>222.317</u>	<u>16.839</u>	<u>-10.379</u>	<u>228.777</u>

Jahresabschluss 2024 – Entwurf – Liquidität

	31.12.2023 TEuro	31.12.2024 TEuro	Differenz TEuro
Stadt Beckum	6.577	1.006	-5.571
Eigenbetrieb Energieversorgung und Bäder	0	604	+604
Städtische Betriebe Beckum	0	276	+276
Städtischer Abwasserbetrieb Beckum	0	3.324	+3.324
Summe Stadt Beckum als „Cashpool-Führer“	6.577	5.210	-1.367

Eigenkapitalquote 1/2:
25,9 %/58,4 %
(Vorjahr: 29,1 %/ 64,1 %)

Jahresabschluss 2024 – Entwurf – Passiva

	31.12.2023 TEuro	31.12.2024 TEuro	Differenz TEuro
1. Eigenkapital	84.749	81.006	-3.743
1.1 Allgemeine Rücklage, davon Corona-Schaden 2020-2023/Belastung ab 2026	71.412 (7.481)	71.487 (7.481)	+75 0
1.3 Ausgleichsrücklage	11.857	13.337	+1.480
1.4 Jahresergebnis	+1.480	-3.819	-5.300
2. Sonderposten	110.435	110.423	-13
3. Rückstellungen	58.802	60.316	+1.514
4. Verbindlichkeiten	27.772	50.518	+22.746
5. Passive Rechnungsabgrenzung	8.979	10.777	+1.798
<u>BILANZSUMME PASSIVA</u>	<u>290.737</u>	<u>313.039</u>	<u>+22.302</u>

Jahresabschluss 2024 – Entwurf – Finanzrechnung



Jahresabschluss 2024 – Entwurf – Finanzrechnung

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Differenz Ergebnis 2024 ./. Ansatz 2024
	TEuro	TEuro	TEuro	TEuro
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.812	-912	-3.836	-2.924
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.731	16.666	8.211	-8.455
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.901	23.697	16.793	-6.904
Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.170	-7.031	-8.582	-1.551
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	+6	+7.942	+11.042	+3.100
Änderung Finanzmittelbestand (inklusive Verwahrungen, Cashpool)	-9.347	0	-1.367	-1.377

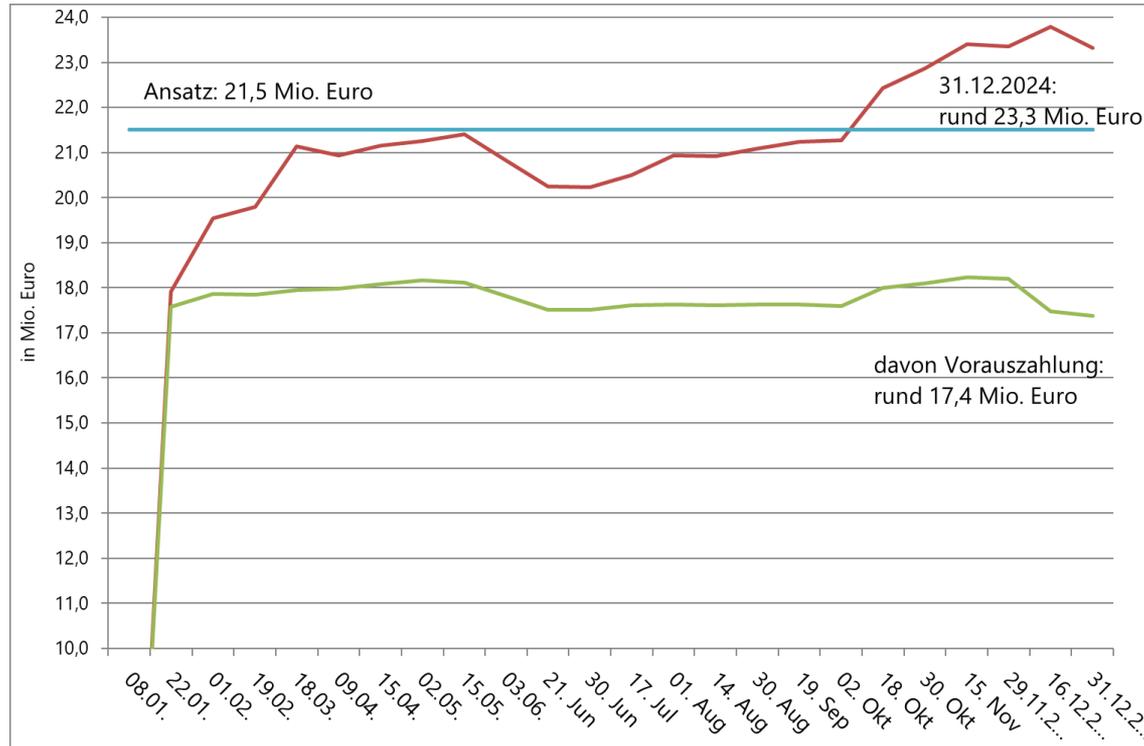
Jahresabschluss 2024 – Entwurf – Ergebnisrechnung



Jahresabschluss 2024 – Entwurf – Ergebnisrechnung

	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Differenz (Ansatz/Ergebnis)
	TEuro	TEuro	TEuro
Ertrag	122.320	125.628	+3.308
Aufwand	128.884	130.081	+1.197
Ordentliches Ergebnis	-6.564	-4.453	+2.111
Finanzergebnis	+67	+635	+568
Jahresergebnis	-6.497	-3.819	+2.678

Jahresabschluss 2024 – Entwurf – Gewerbesteuer



Jahresabschluss 2024 – Entwurf – Erträge

	Ergebnis 2023 TEuro	Ergebnis 2024 TEuro	Differenz (2023/2024) TEuro
Steuern und ähnliche Abgaben	56.154	57.441	+1.287
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.521	40.232	+8.711
Sonstige Transfererträge	1.490	3.186	+1.696
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.372	16.263	+891
Privatrechtliche Leistungsentgelte	854	1.009	+155
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.466	2.766	-1.700
Sonstige ordentliche Erträge	6.098	4.136	-1.962
Aktivierete Eigenleistungen	729	596	-133
Finanzerträge	467	910	+443
Außerordentliche Erträge	2.042	0	-2.042
Summe	119.193	126.539	+7.346

Jahresabschluss 2024 – Entwurf – Erträge: Veränderungen gegenüber 2023

Mehrertrag zu 2023:

11,8 Mio. Euro

- Schlüsselzuweisungen
6,9 Mio. Euro
- Zuweisungen Land (inkl.
Belastungsausgleich)
1,7 Mio. Euro
- Grundsteuer B
1,3 Mio. Euro

Minderertrag zu 2023:

8,6 Mio. Euro

- Schadensaktivierung
2,0 Mio. Euro
- Sonderzuweisungen Flüchtlinge
1,0 Mio. Euro
- Auflösung Pensionsrückstellungen
Passive
0,9 Mio. Euro

Jahresabschluss 2024 – Entwurf – Wirkung der Steuererhöhung 2024

	TEuro
Grundsteuer A	
Ertrag mit Hebesatz 2024	204
Fiktiv: ohne Hebesatzerhöhung mit Hebesatz 2023	172
Differenz	+32
Grundsteuer B	
Ertrag mit Hebesatz 2024	7.296
Fiktiv: ohne Hebesatzerhöhung mit Hebesatz 2023	6.115
Differenz	+1.181
Gewerbesteuer-Vorauszahlungen	
Ertrag mit Hebesatz 2024	17.369
Fiktiv: ohne Hebesatzerhöhung mit Hebesatz 2023	16.969
Differenz	+400
Gesamtdifferenz	+1.613

Jahresabschluss 2024 – Entwurf – Aufwendungen

Aufwendungen	Ergebnis 2023 TEuro	Ergebnis 2024 TEuro	Differenz (2023/2024) TEuro
Personalaufwand	25.370	28.860	+3.490
Versorgungsaufwendungen	2.177	4.017	+1.840
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.045	23.589	+3.384
Bilanzielle Abschreibungen	7.178	7.259	+81
Transferaufwendungen	53.443	59.021	+5.578
Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.479	7.334	-145
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	19	275	+256
Summe	117.711	130.355	+12.644

Jahresabschluss 2024 – Entwurf – Aufwendungen: Veränderungen gegenüber 2023

Minderaufwendungen zu 2023:

4,6 Mio. Euro

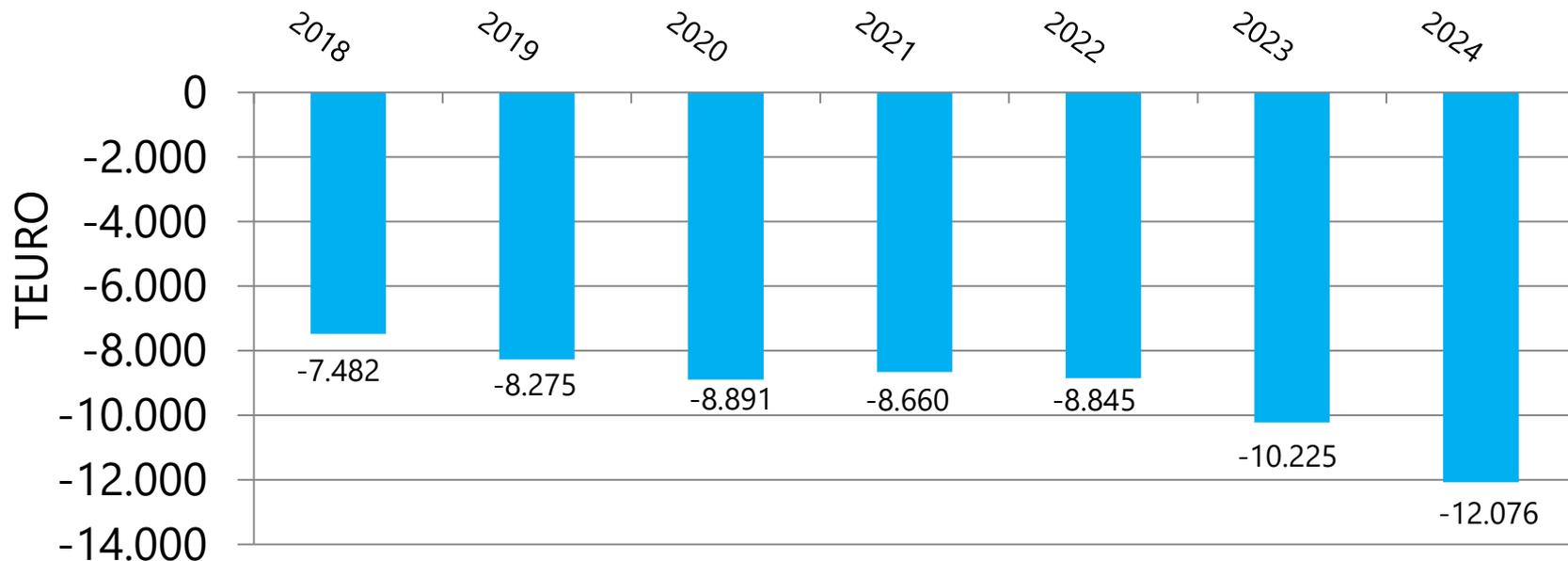
- Rückstellung Kreisumlage
0,8 Mio. Euro
- Bewirtschaftung
Grundstücke/bauliche Anlagen
0,8 Mio. Euro
- Dienst- und Schutzkleidung
0,3 Mio. Euro

Mehraufwendungen zu 2023:

12,6 Mio. Euro

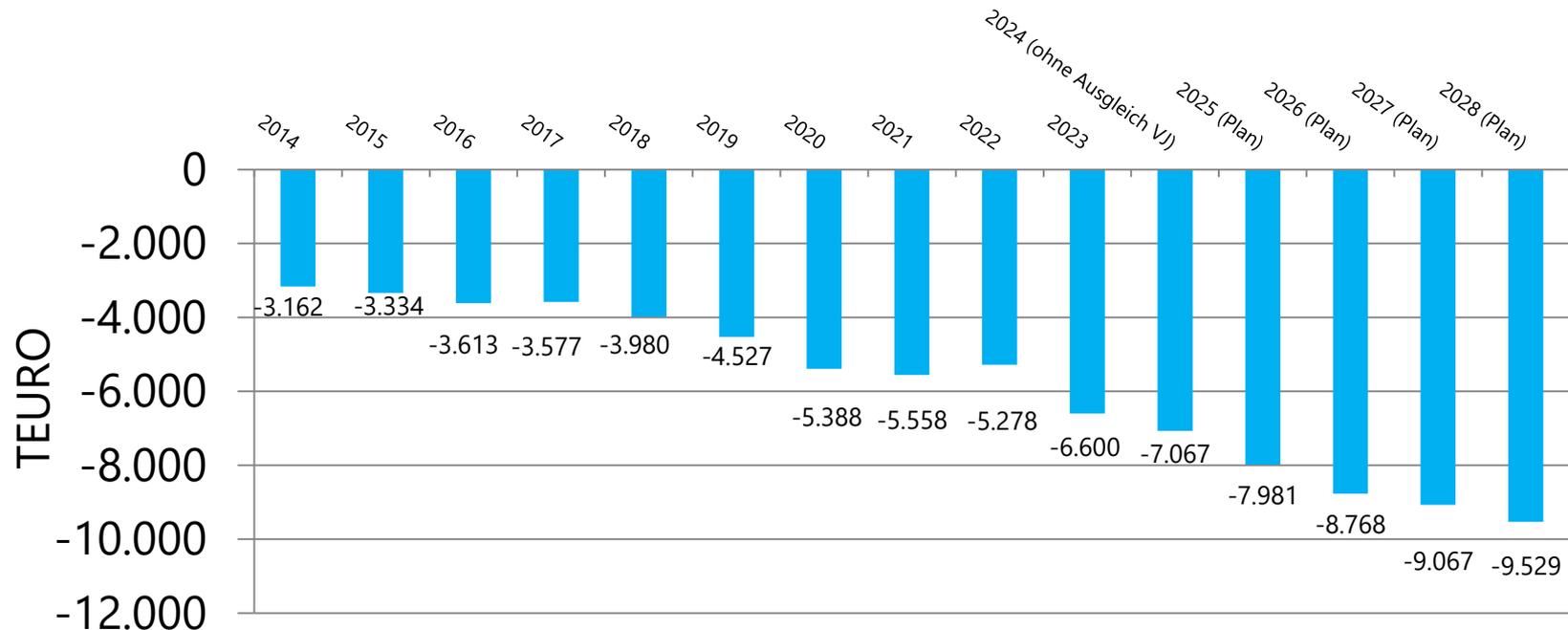
- Kreisumlage
2,6 Mio. Euro
- Betriebskosten Kita
1,5 Mio. Euro
- Dienstaufwendungen tariflich
Beschäftigte
1,4 Mio. Euro
- Zuführungen Pensionsrückstellungen
Passive
1,4 Mio. Euro

Aufwand „Kinder- und Jugendschutz“



Produkte 060105: Familienbezogene Hilfen, 060106: Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen, 060108: Hilfen für junge Volljährige

Teilergebnis Kindertagesbetreuung



Jahresabschluss 2024 – Entwurf – Ergebnisverwendung



Jahresabschluss 2024 – Entwurf – Ergebnisverwendung

Jahr	Jahresergebnis	Verwendungsbeschluss	Stand Ausgleichsrücklage nach Verwendung
2020	+3.157 TEuro	Allgemeine Rücklage	2.080 TEuro
2021	+7.048 TEuro	Ausgleichsrücklage: 4.460 TEuro Allgemeine Rücklage: 2.588 TEuro	6.540 TEuro
2022	+5.317 TEuro	Ausgleichsrücklage	11.857 TEuro
2023	+1.481 TEuro	Ausgleichsrücklage	13.338 TEuro
2024	-3.819 TEuro	Ausgleichsrücklage	9.518 TEuro

Jahresabschluss 2024 – Entwurf – zusammenfassende Bewertung



Jahresabschluss 2024 – Entwurf – zusammenfassende Bewertung

- Finanzielle Rahmenbedingungen für Kommunen sind schwierig
- Stadt Beckum kann sich diesen Rahmenbedingungen nicht entziehen

- Ergebnis dennoch besser als geplant
- Ausgleichsrücklage kann Jahresfehlbetrag decken

- Investitionsvolumen steigt
- Kreditaufnahme notwendig zur Finanzierung der Investitionen

Vielen Dank für die Aufmerksamkeit

Gibt es Fragen?